

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE**RAPPORT FINANCIER****31 DÉCEMBRE 2017**

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

RAPPORT FINANCIER

AU 31 DÉCEMBRE 2017

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	4
Évolution des actifs nets	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8
Autres renseignements	
Annexe A - Frais de fonctionnement	15
Annexe B - Résultats par fonds	16
Annexe C - Répartition des fonds investis en immobilisations	17

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2017, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifiions et réalisions l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE au 31 décembre 2017, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public.

Boisvert & Chartrand, s.e.n.c.r.l.

Société de comptables professionnels agréés

Par Guy Chartrand, CPA auditeur, CA

Joliette, le 4 juin 2018

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

4

	2017			2016
	Activités de fonctionnement	Fonds des immobilisations	Total	Total
PRODUITS				
Quotes-parts des municipalités	284 972	-	284 972	\$ 284 972
Location de sites et d'équipements	508 847	-	508 847	487 557
Activités sur les sites	150 433	-	150 433	135 328
Subventions	18 036	-	18 036	10 793
Intérêts	322	-	322	1 182
Autres	112 400	-	112 400	87 661
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	38 753	38 753	20 950
	<u>1 075 010</u>	<u>38 753</u>	<u>1 113 763</u>	<u>1 028 443</u>
CHARGES				
Salaires et charges sociales	731 322	-	731 322	667 890
Frais de gestion	45 308	-	45 308	30 557
Frais de fonctionnement (annexe A)	345 872	-	345 872	244 167
Intérêts afférents aux immobilisations corporelles	-	6 644	6 644	5 542
Amortissement des immobilisations corporelles	-	87 268	87 268	75 597
	<u>1 122 502</u>	<u>93 912</u>	<u>1 216 414</u>	<u>1 023 753</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES (annexe B)	<u>(47 492)</u>	<u>(55 159)</u>	<u>(102 651)</u>	<u>\$ 4 690</u>

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

5

	Affectés					Non affectés	Fonds des immobilisations (annexe C)	TOTAL 2017	TOTAL 2016
	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Fonds Sentier National	Fonds Chutes à Bull	Fonds d'administration général			
SOLDE AU DÉBUT	130 996 \$	282 047 \$	27 375 \$	87 034 \$	37 335 \$	(351 835) \$	1 121 219 \$	1 334 171 \$	1 329 481 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	26 696	78 588	19 429	46 933	14 391	(233 529)	(55 159)	(102 651)	4 690
Acquisition en immobilisations corporelles	(32 570)	(316 113)	(2 966)	(3 966)	(33 332)	-	388 947	-	-
Disposition d'immobilisations corporelles	-	25 000	-	-	-	-	(25 000)	-	-
Autres ajustements et réductions d'immobilisations corporelles	106 388	43 668	2 671	-	275	-	(153 002)	-	-
Augmentation d'apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	93 201	44 741	-	-	-	-	(137 942)	-	-
Remboursement de dettes à long terme	(20 160)	-	(5 872)	-	-	-	26 032	-	-
Frais financiers sur dettes à long terme	(3 590)	(1 822)	(1 232)	-	-	-	6 644	-	-
SOLDE À LA FIN	300 961 \$	156 109 \$	39 405 \$	130 001 \$	18 669 \$	(585 364) \$	1 171 739 \$	1 231 520 \$	1 334 171 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

BILAN

31 DÉCEMBRE 2017

6

	2017	2016
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	112 234 \$	253 585 \$
Débiteurs (note 3)	56 658	336 259
Frais payés d'avance	<u>11 979</u>	<u>12 974</u>
	180 871	602 818
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>2 838 063</u>	<u>2 714 386</u>
	<u><u>3 018 934</u></u> \$	<u><u>3 317 204</u></u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	121 090 \$	389 866 \$
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 7)	32 197	25 022
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 7)	<u>72 092</u>	<u>86 437</u>
	225 379	501 325
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 494 532	1 395 343
DETTE À LONG TERME (note 7)	<u>67 503</u>	<u>86 365</u>
	<u><u>1 787 414</u></u>	<u><u>1 983 033</u></u>
ACTIFS NETS		
AFFECTÉS	645 145	564 787
NON AFFECTÉS	(585 364)	(351 835)
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS (ANNEXE C)	<u>1 171 739</u>	<u>1 121 219</u>
	<u><u>1 231 520</u></u>	<u><u>1 334 171</u></u>
	<u><u>3 018 934</u></u> \$	<u><u>3 317 204</u></u> \$

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (note 9)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

 , administrateur

 , administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

7

	2017	2016
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(102 651) \$	4 690 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	87 268	75 597
Autres ajustements et réductions d'immobilisations corporelles	153 002	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(38 753)	(23 827)
	98 866	56 460
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	279 601	(317 020)
Frais payés d'avance	995	1 599
Créditeurs	(268 776)	186 211
	110 686	(72 750)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(388 947)	(661 413)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	25 000	-
Encaissement des apports reportés afférents aux immobilisations	137 942	638 363
	(226 005)	(23 050)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme	-	72 888
Versement sur la dette à long terme	(26 032)	(25 705)
	(26 032)	47 183
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(141 351)	(48 617)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	253 585	302 202
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	112 234 \$	253 585 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

1. CONSTITUTION ET SECTEUR D'ACTIVITÉ

L'organisme, constitué le 7 avril 2008, est régi en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il gère, développe et promeut les parcs régionaux de la Matawinie.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public, y compris les chapitres SP 4200 à SP 4270, et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilité par fonds

Les produits et les charges afférents à la prestation des services réguliers de l'organisme et à l'administration sont présentés dans le fonds de fonctionnement.

Les produits et les charges afférents aux activités des différents parcs sont présentés respectivement dans des fonds distincts.

Les produits et les charges afférents aux immobilisations sont présentés dans le fonds d'immobilisations.

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports.

Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les revenus de placements affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des fournisseurs et de la dette à long terme.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes indiquées ci-dessous :

	Périodes
Bâtiments	40 ans
Infrastructures	40 ans
Équipement de bureau	10 ans
Équipement et outillage	10 ans
Équipement informatique	10 ans
Véhicules récréatifs	10 ans

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**Apports reportés afférents aux immobilisations**

Les subventions relatives aux immobilisations sont comptabilisées à titre de subventions reportées puis amorties de la même façon que les immobilisations auxquelles elles se rapportent.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

3. DÉBITEURS

	2017	2016
Comptes clients	46 788 \$	321 163 \$
Sommes à recevoir de l'État	9 870	14 238
Intérêts à recevoir	-	858
	<u>56 658 \$</u>	<u>336 259 \$</u>

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2017		2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	244 250 \$	- \$	244 250 \$
Bâtiments	1 250 940	176 654	1 074 286
Infrastructures	1 662 476	243 343	1 419 133
Équipement de bureau	9 821	8 661	1 160
Équipement et outillage	74 038	50 779	23 259
Équipement informatique	32 870	17 110	15 760
Véhicules récréatifs	103 158	42 943	60 215
	<u>3 377 553 \$</u>	<u>539 490 \$</u>	<u>2 838 063 \$</u>

Suite à une demande de révision du statut de l'organisme auprès de l'Agence du revenu du Québec aux fins des taxes à la consommation, un montant de 153 003 \$ pour les immobilisations corporelles a été accordé pour les acquisitions de 2012 à 2016. Conséquemment, le solde d'ouverture du coût des immobilisations corporelles, l'amortissement cumulé et les actifs nets investis en immobilisations ont été ajustés de ce montant.

5. CRÉDITEURS

	2017	2016
Fournisseurs et frais courus	35 077 \$	243 963 \$
Dû à la MRC MATAWINIE	3 793	22 879
Salaires et vacances à payer	18 210	25 318
Sommes à remettre à l'État	-	23 538
Dépôts de clients	<u>64 010</u>	<u>74 168</u>
	<u>121 090 \$</u>	<u>389 866 \$</u>

6. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés représentent des subventions qui sont destinées à l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2017	2016
Solde au début	1 395 343 \$	780 807 \$
Plus : montants reçus au cours de l'exercice	137 942	638 363
Moins : amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	<u>(38 753)</u>	<u>(23 827)</u>
	<u>1 494 532 \$</u>	<u>1 395 343 \$</u>

7. DETTE À LONG TERME

	2017	2016
Effet à payer, taux préférentiel plus 0,5 %, original de 145 000 \$, remboursable par mensualités de 1 208 \$ plus les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 109 102 \$ (112 265 \$ en 2016), amorti jusqu'en mai 2023, échéant en mai 2018	78 541 \$	93 041 \$
Effet à payer, 5,98 %, original de 22 577 \$, remboursable par mensualités de 530 \$, capital et intérêts, échéant en mai 2019	8 619	14 279
Effet à payer, 3,86 %, original de 65 289 \$, remboursable par annuités de 5 872 \$, intérêts payables semestriellement, échéant en juin 2019	11 744	17 616
Effet à payer, 2,50 %, original de 72 888 \$, remboursable par mensualités de 1 294 \$, capital et intérêts, comportant un moratoire sur les remboursements de capital et intérêts de 12 mois échéant en juin 2017, échéant en juin 2022	<u>72 888</u>	<u>72 888</u>
	171 792	197 824
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	32 197	25 022
Dettes à long terme renouvelables au cours du prochain exercice	<u>72 092</u>	<u>86 437</u>
	<u>67 503 \$</u>	<u>86 365 \$</u>

7. DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements en capital à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2018	104 289 \$
2019	22 699 \$
2020	14 574 \$
2021	14 940 \$
2022	15 290 \$

8. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, l'organisme a effectué, dans le cours normal de ses activités, les opérations suivantes avec la MRC Matawinie et les TNO, mesurées à la valeur d'échange :

	2017	2016
Produits		
Quotes-parts des municipalités	284 972 \$	284 972 \$
Autres	<u>40 267</u>	<u>38 332</u>
	<u>325 239</u>	<u>323 304</u>
Charges		
Loyer et locations diverses	7 477	7 043
Frais de gestion	<u>45 308</u>	<u>30 557</u>
	<u>52 785</u>	<u>37 600</u>
	<u>272 454 \$</u>	<u>285 704 \$</u>

9. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme s'est engagé auprès d'une entreprise pour une période de 5 ans afin de procéder à l'analyse de l'eau potable sur le territoire du SDPRM. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce contrat sont de 1 479 \$ par année jusqu'en mai 2020.

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et aux subventions à recevoir. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Pour les subventions, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir en se basant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses créditeurs et de sa dette à long terme.

11. VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

L'organisme ventile ses salaires et ses charges sociales selon une estimation des heures travaillées pour chaque fonds.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

15

	2017	2016
ANNEXE A - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
Assurances	14 720 \$	12 060 \$
Combustible et électricité	14 941	10 709
Entretien général	118 290	102 312
Fournitures de bureau	17 980	7 993
Frais de déplacement	22 643	23 723
Loyer et locations diverses	23 654	12 414
Mauvaises créances	-	195
Publicité et promotion	25 017	24 691
Réunions et représentation	1 661	1 780
Services professionnels	62 403	11 774
Taxes, licences et permis	5 893	6 190
Télécommunications	15 527	13 689
Divers	6 538	6 447
Frais financiers	<u>16 605</u>	<u>10 190</u>
	<u><u>345 872 \$</u></u>	<u><u>244 167 \$</u></u>

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

ANNEXE B - RÉSULTATS PAR FONDS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

16

	2017						2016
	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Fonds Sentier National	Fonds Chutes à Bull	Fonds d'administration général	TOTAL
PRODUITS							
Quotes-parts des municipalités	19 000 \$	145 820 \$	15 624 \$	34 000 \$	28 000	42 528 \$	284 972 \$
Location de sites et d'équipements	305 690	152 175	6 050	29 411	15 521	-	508 847
Activités sur les sites	13 398	58 283	50 812	1	27 939	-	150 433
Subventions	-	7 789	950	-	-	9 297	18 036
Intérêts	322	-	-	-	-	-	322
Autres	40 623	28 485	3 393	891	102	38 906	112 400
	<u>379 033</u>	<u>392 552</u>	<u>76 829</u>	<u>64 303</u>	<u>71 562</u>	<u>90 731</u>	<u>1 075 010</u>
							1 004 615
CHARGES							
Salaires et charges sociales	212 597	203 893	34 687	-	37 548	242 597	731 322
Frais de gestion	-	-	-	-	-	45 308	45 308
Assurances	4 915	4 759	3 118	1 312	616	-	14 720
Combustible et électricité	4 994	6 292	3 440	-	-	215	14 941
Entretien général	52 798	43 742	3 312	4 535	9 974	3 929	118 290
Fournitures de bureau	4 745	4 450	2 085	892	1 316	4 492	17 980
Frais de déplacement	10 582	8 139	280	1 274	722	1 646	22 643
Loyer et locations diverses	3 997	10 779	85	1 316	-	7 477	23 654
Mauvaise créance	-	-	-	-	-	-	-
Publicité et promotion	6 394	3 688	4 128	3 798	3 333	3 676	25 017
Réunions et représentation	284	43	-	-	-	1 334	1 661
Services professionnels	30 609	20 609	4 104	3 773	3 308	-	62 403
Taxes, licences et permis	1 496	2 684	244	470	354	645	5 893
Télécommunications	3 306	4 090	1 376	-	-	6 755	15 527
Divers	5 938	600	-	-	-	-	6 538
Frais financiers	9 682	196	541	-	-	6 186	16 605
	<u>352 337</u>	<u>313 964</u>	<u>57 400</u>	<u>17 370</u>	<u>57 171</u>	<u>324 260</u>	<u>1 122 502</u>
							942 614
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>26 696 \$</u>	<u>78 588 \$</u>	<u>19 429 \$</u>	<u>46 933 \$</u>	<u>14 391</u>	<u>(233 529) \$</u>	<u>(47 492) \$</u>
							62 001 \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE C - RÉPARTITION DES FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

17

	2017						2016
	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Fonds Sentier National	Fonds Chutes à Bull	Fonds d'administration général	TOTAL
IMMOBILISATIONS (valeur nette)							
Terrain	34 200 \$	180 050 \$	- \$	- \$	30 000	- \$	244 250 \$
Bâtiments	725 930	257 153	8 091	83 112	-	-	1 074 286
Infrastructure	608 191	518 310	45 868	157 505	89 259	-	1 419 133
Équipement de bureau	-	2	-	-	-	1 158	1 160
Équipement et outillage	10 738	11 954	333	221	-	13	23 259
Équipement informatique	602	11 602	477	-	-	3 079	15 760
Véhicules récréatifs	39 392	11 387	682	4 377	4 377	-	60 215
	<u>1 419 053</u>	<u>990 458</u>	<u>55 451</u>	<u>245 215</u>	<u>123 636</u>	<u>4 250</u>	<u>2 838 063</u>
DETTE À LONG TERME	(78 541)	(81 507)	(11 744)	-	-	-	(171 792)
APPORTS REPORTÉS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<u>(875 505)</u>	<u>(393 989)</u>	<u>(28 516)</u>	<u>(110 261)</u>	<u>(86 261)</u>	<u>-</u>	<u>(1 494 532)</u>
	<u>465 007 \$</u>	<u>514 962 \$</u>	<u>15 191 \$</u>	<u>134 954 \$</u>	<u>37 375</u>	<u>4 250 \$</u>	<u>1 171 739 \$</u>
							<u>1 121 219 \$</u>